

Nadzorni odbor Občine Šentilj

Maistrova ulica 2

Šentilj v Slovenskih goricah

obcina@sentilj.si

številka: 900-2/2015-102/11

datum: 24. 06. 2015

Maistrova ulica 2,
2212 Šentilj v Slovenskih goricah
tel.: 02 650 62 00
fax: 02 650 62 10
e-pošta: obcina@sentilj.si
spletna stran: www.sentilj.si

Na podlagi 41. člena Statuta Občine Šentilj (MUV šr. 26/2009 in 23/2010) in 4. člena Poslovnika o delu Nadzornega odbora občine Šentilj, je Nadzorni odbor Občine Šentilj na 2. seji dne 01.06.2015 sprejel sklep o izvedbi nadzornega pregleda predloga Zaključnega računa proračuna Občine Šentilj za leto 2014 in na svojih dopisnih sejah dne 24.06.2015 sprejel

KONČNO POROČILO

O OPRAVLJENEM NADZORU

zaključnega računa Občine Šentilj za leto 2014

Poročilo je dokončni akt Nadzornega odbora Občine Šentilj

- **Nadzorni odbor v sestavi:**

- Natalija Erjavec, predsednica nadzornega odbora
- Marta Muster, podpredsednica nadzornega odbora
- Ana Hrnčič, članica
- Miroslav Očkerl, član
- Štefan Žižek, član

- **Poročevalec:** Natalija Erjavec, predsednica nadzornega odbora

- **Izvedenci:**

Nadzorni odbor izvedenca ni angažiral

- **Ime nadzorovanega organa:**

Občina Šentilj

Maistrova ulica 2

2212 Šentilj v Slov. goricah

obcina@sentilj.si

- **Odgovorna oseba nadzorovane pravne osebe:**

Mag. Štefan Žvab

- **Predmet nadzornega pregleda:**

Zaključni račun proračuna Občine Šentilj za leto 2014

- **Nadzorni pregled je opravila delovna skupina v sestavi:**

- Natalija Erjavec, predsednica
- Marta Muster, namestnica
- Ana Hrnčič, članica
- Miroslav Očkerl, član

1 UVOD

Nadzorni odbor Občine Šentilj (v nadaljevanju: nadzorni odbor) v skladu z 32. členom Zakona o lokalni samoupravi in 3. členom Pravilnika o obveznih sestavinah poročila nadzornega odbora v nadaljevanju podaja osnutek poročila o ugotovitvah, ocenah in mnenjih opravljenega nadzora.

Nadzorni odbor je izvedel v okviru veljavne zakonodaje in internih aktov Občine Šentilj nadzor Zaključnega računa proračuna Občine Šentilj za leto 2014. Nadzorni pregled se je začel dne 01.06.2015 ob 18.00 uri v prostorih sejne sobe Občine Šentilj, nadaljeval na dopisnih sejah članov nadzornega odbora in končan 24.06.2015.

Cilj nadzora je preveriti ravnanje nad občinskim premoženjem in preverjanje pravilnosti koriščenja sredstev občinskega proračuna.

Nadzor je potekal po naslednjih fazah:

- Članom nadzornega odbora je bil posredovan zaključni račun proračuna Občine Šentilj za leto 2014 po pošti dne 02.04.2015 (št. 410/2015-302/2)

- I. seja NO je bila sklicana šele 18.5.2015, saj ni bilo pravega sodelovanja med občinsko upravo, županom in člani NO. Občinska uprava (v.d. direktorica Bogdana Pribevski) je sprva pritiskala na to, da se I. seja NO skliče prej, kot je to v skladu s Poslovnikom NO. Prav tako je občinska uprava želela, da skliče 1. sejo predsednica, ki še ni bila imenovana. Na pobudo občinske uprave je to bilo tudi storjeno, četudi bi moral 1. sejo NO sklicati župan, kar je v skladu s 40.členom Statuta Občine Šentilj. Še neimenovana predsednica je bila deležna tudi očitkov iz strani župana, da želi sklicati dve seji, saj ni bil mnenja, da bi naj bila 1. seja konstitutivna.
- Vabila niso bila posredovana. Pojasnilo pa je bilo podano šele ob pisni zahtevi zanj. 1. konstitutivno sejo je nato le sklical župan za dne 18.05.2015.
- Nadzorni odbor je občinsko upravo zaprosil za revizijsko poročilo izdelano za leto 2013 in del 2014 (do 31.10.2014) ter primopredajni zapisnik med županoma do sklica 1. konstitutivne seje nadzornega odbora dne 18.05.2015, ter na sami seji, vendar je bil odpravljen z obrazložitvijo župana, da bosta revizijsko poročilo in primopredajni zapisnik na voljo le v njegovi pisarni – na vpogled.
- Predsednica in podpredsednica Nadzornega odbora sta želeli opraviti pregled že omenjenega revizijskega poročila in primopredajnega zapisnika v petek, dne 22.05.2015 v pisarni župana, vendar sta iz strani v.d. direktorice dobili odgovor, da je poslovni čas občinske uprave v petek do 14.ure in da imajo po 14. uri že predvidene druge obveznosti.
- Do II. seje NO se je le-ta seznanil z obrazložitvijo informacijske pooblaščenke in zahteval fotokopije revizijskega poročila, primopredajnega zapisnika predaje poslov med županoma, pogodbe do konca leta 2014, informacijo o zaposlenih.
- Fotokopije so bile dostavljene na II. seji NO. S tem, ko občinska uprava ni dostavila dokumentacije Nadzornemu odboru je ovirala delo le-tega in ga zavajala.
- Sočasno je občinska uprava s tem, ko 1. seja NO ni bila pravočasno sklicana onemogočila NO planiranje proračunskih sredstev za njegovo delovanje na podlagi letnega plana NO, katerega morajo potrditi tudi občinski svetniki.
- Zahtevane fotokopije so bile Nadzornemu odboru dostavljene na II. seji dne 1.6.2015. NO je tako moral sodelovati v dopisnih sejah še naknadno, po II. seji, da je lahko pripravil osnutek poročila, ki je bil izdelan 16.06.2015.
- Osnutek poročila je bil občinski upravi in članom NO vročen 26.06.2015

Člani Nadzornega odbora so posamično pregledali predlog Zaključnega računa proračuna Občine Šentilj za leto 2014.

Nadzor je bil opravljen v dobri veri, da so poslovne knjige, ki se odražajo v računovodskih izkazih predloga Zaključnega računa Občine Šentilj, zaključene korektno in pravilno. Nadzorni odbor je podrobno pregledal bilanco prihodkov in odhodkov, izkaz finančnih terjatev in naložb ter izkaz računa financiranja: odplačila dolgov in zadolževanje, financiranje odhodkov nad prihodki ter spremembe denarnih sredstev na računu proračuna v proračunskem letu 2014. Pri vsem tem se je v veliki meri opiral na revizijsko poročilo s poudarkom na letu 2014 (opravljeno do 31.10.2014). Pregledal pa je tudi sklenjene pogodbe v letu 2014 in trend zaposlovanja.

Namen in cilji nadzora:

- preveriti zakonitost porabe sredstev
- ugotoviti pravilnost vodenja pisnih aktov in finančne dokumentacije
- poročati o ugotovitvah in
- dati priporočila in predloge za nadaljnje poslovanje.

2 PREGLEDANA DOKUMENTACIJA

2.1 Zaključni račun proračuna Občine Šentilj

Nadzornemu odboru je bil dne 02.04.2015 dostavljen Zaključni račun proračuna Občine Šentilj za leto 2014.

V letu 2014 je Občina Šentilj ustvarila skupno 8.979.363,19 € prihodkov (88,22 % realizacija) in 7.561.037,91 € odhodkov (83,99% realizacija) in izkazala 1.418.325,28 €. proračunskega presežka.

V letu 2014 je bilo na vseh treh računih razpoložljivih 8.979.000,00 € proračunskih sredstev, razporejenih pa je bilo 8.788.000,00 €. Ob koncu leta je tako ostalo nerazporejenih 241.000,00 € sredstev, kar ni bilo planirano. Nepredviden ostanek sredstev je predvsem posledica upoštevanja plačilnih rokov.

Stanje sredstev proračunske rezerve (izločenih v preteklih letih) je v začetku leta znašalo 17.056,57 €. V letu 2014 pa 94.542,54 €.

2.2 Revizijsko poročilo in primopredajni zapisnik

NO odbor je pregledal revizijsko poročilo za obdobje od 1.1.2013 do 31.10.2014 in primopredajni zapisnik o predaji poslov med županoma, saj oboje sovпада z zaključnim obračunom Občine Šentilj za leto 2014. Zaključni obračun in primopredajni zapisnik sta v prilogi.

NO so bili iz strani občinskega svetnika posredovani tudi demanti (v prilogi) na objavljene izseke v Informatorju. (Celotna zadeva je bila iz strani občinskega svetnika posredovana tudi na Ministrstvo za finance - Urad RS za nadzor proračuna).

NO je bil v vednost poslan tudi dopis računovodskega servisa kot pojasnilo o izredni reviziji. Med drugim v povezavi z negativno razliko na kontih oz. v zvezi s primanjkljajem v občinskem proračunu.

Župan je na I. seji NO zagotovil, da sama revizija ni ugotovila nekih večjih nepravilnosti razen razlike na kontih.

Na II. seji NO je župan zagotovil, da je edina nepravilnost v revizijskem poročilu izkazana nepravilnost pri knjiženju in le iz tega razloga je primopredajni zapisnik podpisan z zadržkom. V zvezi s tem je NO na II seji sprejel sklep, da je potrebno to razliko raziskati, jo odpraviti in o njej obvestiti NO.

Zato je nerazložljivo dejstvo, da je bil v Informatorju objavljen precej okrnjen komentar revizijskega poročila, ki ni identičen ugotovitvam revizijske hiše.

Ugotovitve:

NO se ne zdi sporno, da je bil opravljen revizijski nadzor. Sporno pa se zdi, da je bil le-ta opravljen konec leta 2014, preden je bil sprejet nov proračun Občine Šentilj.

V revizijskem poročilu ni bilo omenjenih večjih nepravilnosti, razen ugotovljene napake pri knjiženju v vrednosti cca 43.000,00 €, katerega ima občina namen raziskati in odpraviti. NO pa je na svoji II. seji tudi prejel sklep, da mora biti o tem obveščen.

NO domneva, da je vodstvo Občine Šentilj kršilo postopke glede same obravnave tega poročila. Po vseh strokovnih izsledkih poročila, na katerega se morajo dati pripombe v določenem roku in odzivi nanj, bi moral župan predložiti poročilo v obravnavo oz. v vednost občinskemu svetu in nadzornemu odboru. Šele nato bi takšno dokončno poročilo lahko bilo javno objavljeno in to v obliki, kot je bilo izdelano (v skladu z varstvom osebnih podatkov).

Po mnenju NO je prišlo do kršenja, ker:

- poročilo prvotno ni bilo obravnavano na seji občinskega sveta in NO oz. oba nista bila z njim seznanjena,
- objava poročila v Informatorju je okrnjena in netočna in se z njo zavaja širša javnost

Priporočila in predlogi:

NO predlaga, da vodstvo občine zadevo popravi. Poročilo je potrebno predložiti v obravnavo oz. v vednost občinskemu svetu in posameznikom, ki jih je poročilo obravnavalo, da imajo možnost ugovora. Širšo javnost je potrebno seznani z razlogi, zakaj je prišlo do napačne interpretacije revizijskega poročila. Župan mora uvesti postopke proti tistim, ki so namerno predstavili zavajajoče izseke poročila. O ukrepanju naj obvesti župan NO najkasneje 3 mesece po izdaji tega poročila. V nasprotnem primeru bo NO posredoval zadevo pristojnim ustanovam.

Glede primanjkljaja, ki pa NO daje priporočilo občini, da se poveže z računovodskim servisom Sandi.

2.3 Informiranje

NO je želel pojasniti in obrazložiti glede pravne podlage pri izdajanju Informatorja, vendar je ni dobil, ker je to vprašanje v tem trenutku v občinskih aktih nedodelano.

Priporočila in predlogi:

Občinska uprava naj se glede tega pozanima na Ministrstvu za kulturo, kjer so javna glasila občin, ki štejejo kot medij, registrirana. Po našem mnenju je izdajanje Informatorja sporno, ker župan v občinskem informatorju objavlja avtorska dela - članke, komentarje, ocene idr. V tem primeru šteje Informator kot medij in je podvržen pravilom Zakona o medijih.

V kolikor se Informator šteje kot medij, naj se upoštevajo pravila glede kolofona, odgovornega urednika, ki to ureja ali pa se preprosto članke, ki jih sedaj objavljajo v Informatorju vključi v registrirano občinsko glasilo, Informator pa naj ostane sredstvo za aktualne sprotne strokovne

informacije in obvestila (sklepe, razpise, volilne idr. izide) oz. "uradno glasilo", kar po zakonu nima posebnih pravil.

Občinska uprava naj na novo uredi vprašanje informiranja in razmeji zadeve vsebinsko po tem kaj bo objavljala v informatorju, kjer se objavljajo strokovne informacije in kaj v glasilu občine Šentilj, ki šteje kot javni medij. Tako se naj občinskemu svetu predloži osnutek novega Odloka o izdajanju glasila, predlaga njegova vsebinska zasnova in sprejme sklep o vsebinski zasnovi in pravilih izdajanja informatorja.

S tem se bo izognilo zapletom, ki so se pojavili predvsem ob zadnji izdaji Informatorja, predvsem pa neracionalnem trošenju sredstev, ko istočasno izide informator, ki vsebuje članke in komentarje, kar sodi v občinsko glasilo.

2.4 Plan zaposlenih

NO glede na predloženo dokumentacijo (predložen je bil le plan zaposlovanja-priloga) ne more ugotoviti, ali je župan ravnal v skladu s pravili glede zaposlovanja v občinski upravi v času, ko je nastopil mandat kot novi župan. Plan zaposlenih bi moral izvajati kot je bilo sprejeto v proračunu za leto 2014 in po pravilih delovanja občine v času začasnega financiranja oz. ko še ni bil sprejet nov proračun. V tem obdobju bi moral župan nove zaposlitve in vse druge stroške delovanja uporabljati v okviru obstoječega proračuna ali pravil za delovanje občine v obdobju začasnega financiranja.

Priporočila in predlogi:

NO pri tokratnem nadzoru ni mogel ugotoviti kako so se izvajale nove zaposlitve v občinski upravi po prevzemu mandata novega župana. Zato bo ta nadzor opravil ob pregled polletnega poročila izvajanja proračuna občine.

2.5 Pogodbe – leto 2014

Isto velja tudi za posredovane pogodbe. NO bo opravil dodaten nadzor.

3 Zaključek

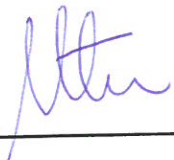
Nadzorni odbor Občine Šentilj ugotavlja, da se dejansko stanje ujema s poročili o izvajanju proračuna občine Šentilj za leto 2014. Pri pregledu ni bilo ugotovljeno nezakonito in nepravilno poslovanje z občinskimi javnimi sredstvi.

Nadzorni odbor Občine Šentilj predlaga občinskemu svetu Občine Šentilj, da sprejme in potrdi zaključni račun proračuna Občine Šentilj za leto 2014.

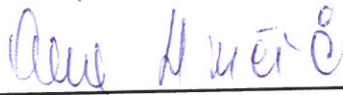
Šentilj, 24. 6. 2014

Pripravili člani NO

Marta Muster, namestnica



Ana Hrnčič, članica



Miroslav Očkerl, član



Predsednica Nadzornega odbora

Občine Šentilj

Natalija Erjavec

Priloge:

- zaključni račun proračuna Občine Šentilj za leto 2014 – posredovan po pošti dne 02.04.2015
- revizijsko poročilo
- primopredajni zapisnik
- demanti na objavo v Informatorju
- dopis računovodskega servisa
- plan zaposlovanja

Vročiti:

- nadzorovanemu organu Županu Občine Šentilj v Slovenskih goricah